

关于提请债权人会议审查财产管理方案的报告

2019年1月8日，常熟市人民法院作出（2019）苏0581破1号民事裁定书，裁定受理常熟市忠凯包装材料有限公司（以下简称“忠凯公司”或“债务人”）破产清算一案，并依法指定上会会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所担任忠凯公司管理人。

管理人接受指定后，为顺利推进债务人的各项清理、清算工作，实现债务人财产价值的最大化，切实保障债权人、债务人等合法权益，管理人根据破产法以及其他法律法规和司法解释的规定，结合债务人所属财产的实际情况，特制订本财产管理方案，提请债权人会议表决。

一、基本原则

1. 合法合规、公正公开

管理人在债务人财产管理过程中，应依据法律法规，依照法定程序，公平公正公开开展管理人工作。

2. 诚实守信、勤勉尽责

管理人谨遵诚实信用，勤勉尽责义务，根据破产法的规定执行财产管理方案。

3. 高效、节约

财产管理方案应精心组织，合理安排，保持高效的管理工作效率和状态，在保证财产管理工作正常、有序开展的同时，合理减少费用开支，维护债权人合法权益。

二、管理方案

1. 货币资金

管理人已开设管理人专用临时存款账户，避免货币资产被查封、扣划。目前，债务人银行账户已全部由法院查封，其中华夏银行股份有限公司常熟支行有存款 149743.46 元；华夏银行股份有限公司常熟支行美金账户有存款 USD36322.95；江苏银行股份有限公司空港园支行有存款 29706.75 元；南京银行股份有限公司常熟支行有存款 2073.96 元；中国农业银行股份有限公司常熟虹桥支行有存款 769.57 元；

管理人已向常熟市人民法院递交申请，请求法院协助将上述 5 笔款项划拨至管理人账户。

对于资产拍卖后的货币资金，在分配方案未实施前，管理人将采用定期存款或通知存款等方式存放银行，以增加债务人财产。

管理人严格管控管理人账户的资金动向，合理安排管理人正常的破产费用的支出。

2. 实物资产

【土地】忠凯公司拥有位于常熟市高新技术产业开发区久隆路 31 号国有建设土地使用权，土地证号为常国用（2015）第 11939 号，面积分别为：53189 平方米。

【房产】忠凯公司拥有位于常熟市高新技术产业开发区久隆路 31 号 1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11 幢房产，建筑面积分别为 5545.58

平方米、5071.79 平方米、5196.21 平方米、2575 平方米、2937.38 平方米，2937.38 平方米，2578.93 平方米，516.22 平方米，3921.45 平方米，4534.47 平方米，1341.19 平方米，房产证号分别为沙家浜 15000181、15000182、15000183、15000184、15000185、15000186、15000187、15000188、15000180、15000307、15000308。另有无证房产 1258.64 平方米，其中 439.52 平方米列入沙家浜镇“263”专项整治范围。（详见评估报告）

【机器设备】忠凯公司尚有部分机器设备留在现场，有制袋机、复合机、自动折边机等（数量详见评估报告）。

【车辆】忠凯公司名下无车辆。

【其他存货】忠凯公司厂区内尚有部分成品和半成品库存，主要为塑料包装袋等（数量详见评估报告）。

针对上述实物资产，管理人于 2019 年 3 月 1 日委托江苏金宁达恒土地房地产估价咨询有限公司对忠凯公司的动产部分进行了登记造册，对相关资产进行了评估。2019 年 2 月 1 日，管理人聘请了昆山市宇缘物业管理有限公司作为安全保障责任方，配备保安人员 3 名在忠凯公司现场对设备及存货轮班看管，充分做好忠凯公司厂区内的防火防盗，安全保障措施。目前上述设备及存货等已经与忠凯公司厂区内其他租户的物资单独区分放置，并加装铁锁，3 人轮流看管。

3. 知识产权

忠凯公司名下有 6 个实用新型专利、1 个网站备案。其中 6 个实

用新型专利专利号分别为 CN205097602U，CN205087290U，CN205086403U，CN205086401U，CN205058172U，CN205060322U；网站备案证号：苏 ICP 备 16024541 号。

上述知识产权均在有效期内，管理人将在债权人会议通过变价方案后及时变价。

4. 解决租赁问题

忠凯公司将其厂房分别出租给常熟市沙家浜镇茂仪纺织制品厂、常熟市鑫利锦针织纺织品有限公司、常熟瑞泰博焊接设备有限公司、温建玉、常熟九月家纺科技有限公司、常熟市和润塑料包装制品厂、胡守强，租期最长的为 20 年。目前管理人已向上述租户发函解除《租赁合同》或占用关系，若租户拒绝配合搬离忠凯公司现场的，管理人将及时向常熟市人民法院提起诉讼，要求确认《租赁合同》或占用关系解除，推进清退工作，完成清退手续，以求不动产拍卖价值最大化。上述租户/占用方占有使用忠凯公司厂房期间，管理人将监督落实对厂房的维护、管理责任，同时安排现场派驻保安定期进行巡查。

5. 对外应收款项

管理人通过从财务账册中梳理出对外应收款共计 79 笔。管理人将综合考虑催款依据、诉讼时效、催收成本、回收可能性等情况，提出如下建议：

5.1 应收款项明细：

序号	对方名称	截至 2019.01.08	账龄分析				科目
		余额	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	

1	WJ PACKAGING SOLUTIONS CORP	1558071.98	/	1129591.27	428480.71	/	应收账款
2	常熟市和润塑料包装制品厂	1066223.75	130000.98	936222.77	/	/	应收账款
3	美迪科(上海)包装材料有限公司	603802.00	308182.42	295619.58	/	/	应收账款
4	淮北市建投商贸有限公司	373084.00	/	373084.00	/	/	应收账款
5	江苏申凯包装高新技术股份有限公司	146889.89	2865.78	144024.11	/	/	应收账款
6	常熟瑞泰焊接设备有限公司	124800.29	124800.29	/	/	/	应收账款
7	金城化学(江苏)有限公司	111339.22	111339.22	/	/	/	应收账款
8	河南实佳面粉有限公司	105687.90	/	/	105687.90	/	应收账款
9	上海千翊包装制品有限公司	61004.68	/	61004.68	/	/	应收账款
10	常熟市芊亿纺织品有限公司	40000.29	40000.29	/	/	/	应收账款
11	上海佑伽新材料科技有限公司	32449.99	32449.99	/	/	/	应收账款
12	苏州市绘彩虹纺织品有限公司	30000.52	/	30000.52	/	/	应收账款
13	江阴市申凯塑料包装有限公司	29847.01	29847.01	/	/	/	应收账款
14	苏州源樾包装有限公司	13763.47	/	/	7797.68	5965.79	应收账款
15	江阴市共赢铝塑包装有限公司	11500.00	/	11500.00	/	/	应收账款
16	苏州恒瑞达家用地垫有限公司	10637.73	/	10637.73	/	/	应收账款
17	浙江新恒泰新材料有限公司	7966.70	/	4600.00	3366.70	/	应收账款
18	上海欣元食品有限公司	7471.00	/	7471.00	/	/	应收账款
19	黄山纳图拉进出口有限公司	440.00	/	440.00	/	/	应收账款
20	上海恒信包装有限公司	150.00	/	150.00	/	/	应收账款
21	江阴市贝旗缓冲材料有限公司	82.58	/	/	82.58	/	应收账款
22	源兴包装	15000000	/	/	/	15000000	其他应收款
23	备用金	1764404.92	8248.60	1756156.32	/	/	其他应收款
24	陈建龙	400000	/	200000	200000	/	其他应收款
25	宋雪根	150000	/	/	150000	/	其他应收款
26	苏国平	100000	/	100000	/	/	
27	生育津贴	7697.50	/	7697.50	/	/	其他应收款
28	张欢	3000	/	/	3000	/	其他应收款
29	温正良	300	/	300	/	/	重分类
30	赵礼军(切纸刀片)	1650	/	1650	/	/	重分类

31	宋雪根	19500	/	19500	/	/	重分类
32	章俊华-装修	30000	/	30000	/	/	重分类
33	KIM HEEJUN	60710	/	60710	/	/	重分类
34	黄文岳	80000	/	80000	/	/	重分类
35	马贵松	85000	/	85000	/	/	重分类
36	凌启超-工程	100000	/	100000	/	/	重分类
37	利息	29061950	29061950	/	/	/	重分类
38	常熟市人民法院	50.00	/	50.00	/	/	预付账款
39	上海技马实业有限公司	70.40	70.40	/	/	/	预付账款
40	无锡市铁民印刷机械有限公司	260.00	/	260.00	/	/	预付账款
41	联邦快递(中国)有限公司	279.54	/	279.54	/	/	预付账款
42	深圳前海金石资本投资管理有限公司	500.00	/	500.00	/	/	预付账款
43	昆山鑫志和机械设备有限公司	600.00	/	600.00	/	/	预付账款
44	江苏出入境检验检疫局危险货物与包装检测中心	800.00	/	800.00	/	/	预付账款
45	上海运安制版有限公司	990.09	/	990.09	/	/	预付账款
46	浙江富通塑料包装有限公司	1221.95	1221.95	/	/	/	预付账款
47	常州市傲凯气涨轴有限公司	1750.00	/	1750.00	/	/	预付账款
48	常熟市虞山镇博大电脑商行	1779.00	/	1779.00	/	/	预付账款
49	舟山市诚联塑料机械有限公司	2000.00	/	2000.00	/	/	预付账款
50	无锡市惠江通用配件厂	2140.00	/	2140.00	/	/	预付账款
51	海宁市丁桥洋塑料制品厂	2753.85	/	2753.85	/	/	预付账款
52	深圳妙飞贸易有限公司	3083.40	3083.40	/	/	/	预付账款
53	常熟尤品包装制品有限公司	3544.00	3544.00	/	/	/	预付账款
54	上海DIC油墨有限公司	3908.97	/	3908.97	/	/	预付账款
55	中国物品编码中心江苏分中心	5000.00	/	5000.00	/	/	预付账款
56	通标标准技术服务有限公司深圳分公司	6010.20	/	6010.20	/	/	预付账款
57	苏州德威斯诺印刷器材有限公司	6800.00	/	6800.00	/	/	预付账款
58	上海回天新材料有限公司	7327.50	/	7327.50	/	/	预付账款
59	中国电信有限公司苏州分公司	8137.50	/	8137.50	/	/	预付账款
60	南京易丰供应链管理有限公司	10028.00	/	10028.00	/	/	预付账款

	司						
61	上海坤晟贸易有限公司	13680.00	/	13680.00	/	/	预付账款
62	苏州常卫环保科技有限公司	14000.00	/	14000.00	/	/	预付账款
63	常熟扬之帆企业管理服务有限公司	15000.00	/	15000.00	/	/	预付账款
64	天津裕佳昌国际货运有限公司上海分公司	19071.46	/	19071.46	/	/	预付账款
65	杭州郝姆斯食品有限公司	20000.00	/	20000.00	/	/	预付账款
66	常熟市财政局(预算外资金)	22000.00	/	22000.00	/	/	预付账款
67	上海莫众实业有限公司	25000.00	/	25000.00	/	/	预付账款
68	汕头市汇佳塑胶包装制品有限公司	30000.00	/	30000.00	/	/	预付账款
69	江苏沪运制版有限公司	34768.00	34768.00	/	/	/	预付账款
70	永新股份(黄山)包装有限公司	44784.00	/	44784.00	/	/	预付账款
71	常熟市何市电器设备厂	50000.00	/	50000.00	/	/	预付账款
72	苏州吉特门业有限公司	50000.00	/	50000.00	/	/	预付账款
73	江阴市汇通印刷包装机械有限公司	51400.00	/	51400.00	/	/	预付账款
74	东台力工液压机械有限公司	68100.00	/	68100.00	/	/	预付账款
75	武汉广盛信投资有限公司	110000.00	/	110000.00	/	/	预付账款
76	常熟市金桥包装材料有限公司	153166.00	/	153166.00	/	/	预付账款
77	常熟富士包装有限公司	278049.05	278049.05	/	/	/	预付账款
78	常熟市经发中小企业担保有限公司	518903.50	/	518903.50	/	/	预付账款
79	张家港市伟丰包装材料有限公司	1874564.48	/	1874564.48	/	/	预付账款
总计		54660946.31					

其中,第37项利息明细如下:

序号	姓名	金额	入账日期
1	潘律	40000.00	2017年12月31日
2	李军	240000.00	2017年12月31日
3	李宁	62800.00	2017年12月31日
4	钟国彪	515000.00	2017年12月31日
5	耿宁宁	1234200.00	2017年12月31日
6	王辉	690000.00	2017年12月31日
7	曹秋香	85000.00	2017年12月31日

8	朱凤英	826000.00	2017年12月31日
9	赵仁军	1230000.00	2017年12月31日
10	李明山	1916400.00	2017年12月31日
11	高俊	7712000.00	2017年12月31日
12	陈棉峰	662000.00	2017年12月31日
13	安永伟	960000.00	2017年12月31日
14	杨总	200000.00	2017年12月31日
15	李猛	300000.00	2017年12月31日
16	纪相奎	360000.00	2017年12月31日
17	郑鹏飞	640000.00	2017年12月31日
18	黄海霞	340000.00	2017年12月31日
19	杨国平	865000.00	2017年12月31日
20	夏德瑞	450000.00	2017年12月31日
21	陈敬龙	80000.00	2017年12月31日
22	林勇	825000.00	2017年12月31日
23	戴晓婷	8411050.00	2017年12月31日
24	戴晓婷	417500.00	2018年5月31日
	合计	29061950.00	

对于上述利息部分，管理人通过梳理忠凯公司财务账册获知，利息的会计科目为重分类，对于利息项目的真实情况尚未掌握。管理人在接下来的履职过程中将进一步调查该项目，如发现有必要、有可能追讨的，管理人将启动追讨程序，包括但不限于：发函催讨、诉讼催讨等。

5.2 以下应收款项不再催收

5.2.1 1000 元以下的应收款共 12 家，总金额为 4522.61 元。这部分应收账款金额较小，考虑到催收成本、实际催收效果，管理人建议在发函催收无果后直接核销，不再催收。

序号	姓名	金额
1	黄山纳图拉进出口有限公司	440.00
2	上海恒信包装有限公司	150.00
3	江阴市贝旗缓冲材料有限公司	82.58

4	温正良	300
5	常熟市人民法院	50.00
6	上海技马实业有限公司	70.40
7	无锡市铁民印刷机械有限公司	260.00
8	联邦快递（中国）有限公司	279.54
9	深圳前海金石资本投资管理有限公司	500.00
10	昆山鑫志和机械设备有限公司	600.00
11	江苏出入境检验检疫局危险货物与包装检测中心	800.00
12	上海运安制版有限公司	990.09
总计		4522.61

5.2.2 备用金部分、生育津贴、3 年以上账龄的应收账款。

序号	对方名称	金额	
1	备用金	1764404.92	其他应收款
2	生育津贴	7697.50	其他应收款
3	苏州源橧包装有限公司	5965.79	应收账款
4	源兴包装	15000000	其他应收款
总计		16778068.21	

管理人通过梳理忠凯公司财务账册获知，备用金部分财务账册做账混乱，无法梳理出具体明细，管理人建议核销。

生育津贴在财务账册中属于费用类挂账，管理人建议核销。

忠凯公司应收账款基础资料缺失，且无相关原件及合同可供核实，也不存在中断诉讼时效的证据及法定事由，且追讨存在大量的诉讼成本和时间成本，但权利本身因超出诉讼时效而不受法律保护，故对于账期超过三年的债权已无催讨和诉讼必要，管理人建议在发函催收无果后直接核销，不再催收。。

5.3 其他应收款项处置

忠凯公司应收款账款处置将综合考虑档案原件完整程度，对方资信情况、诉讼时效及诉讼成本等因素，推测诉讼效果、执行可行性以

决定处置方式。对于符合证据要求，有判决支持可能性的债权，生效判决有可执行性的债务人，管理人拟通过发函催要及诉讼催要相结合的方式追讨。

综上，管理人建议：对于忠凯公司 1000 元以下、备用金、生育津贴、账龄超过三年的应收账款，在管理人发函催收无果后建议放弃催讨。对于账龄三年以内的应收账款、其他应收款、预付账款及利息部分是否追讨以及以何种形式进行追讨，管理人将根据调查情况决定是否启动催讨程序，包括但不限于发函催讨、诉讼催讨。如管理人认为无追讨可能性，就是否核销问题，建议授权债委会表决。

6. 担保债权

管理人接管债务人忠凯公司后，从法院调取忠凯公司相关诉讼案件裁判文书及执行文书。结合目前向管理人申报债权情况及认定情况，就忠凯公司在承担担保责任后是否向主债务人及其他担保人行使追偿权事宜，发表如下建议：

6.1 涉及忠凯担保情形共计 6 起，具体明细如下：

序号	申报债权人	申报债权金额	管理人 审定金额	主债务人	担保人明细					文书明细	
					担保人 1	担保人 2	担保人 3	担保人 4	担保人 5	裁决/调解文书编号	其他
1	华正明	5603452.05	5603452.05	苏州丰禾纸塑包装有限公司	常熟市忠凯包装材料有限公司	戴晓婷					借条

2	上海泽翔国际货物运输代理有限公司	133218.66	120946.65	苏州丰禾纸塑包装有限公司	常熟市忠凯包装材料有限公司					(2018)苏0581民初3870号	
3	张家港保税区邦威国际贸易有限公司	901744.7	901744.7 (其中保证金额本金755319.5元)	苏州丰禾纸塑包装有限公司	常熟市忠凯包装材料有限公司					(2017)苏0582民初13573号 (2018)苏0582执2641号	
4	陶雪峰	500000	待认定	戴晓婷	戴建忠	陶雪峰	潘律	苏州丰禾纸塑包装有限公司	常熟市忠凯包装材料有限公司		借款合同
5	常熟市经发中小企业担保有限公司	7192155.47	待认定	源兴包装(苏州)有限公司	常熟市忠凯包装材料有限公司	常熟市沙家浜镇资产经营投资有限公司				判决书(2018)苏0581民初9289号	
6	常熟市沙家浜镇资产经营投资公司	3682666.67	待认定	源兴包装(苏州)有限公司	常熟市忠凯包装材料有限公司						承诺函

6.2 关于担保债权追偿权的处置

基于目前忠凯公司作为担保人的具体情形,结合上述债权人向管理人提交的债权申报材料及其他证据,暂无法确认主债务人、其他担保人的资产情况,也无法明确主债务人对外负债情况。

故针对主债务人、其他担保人行使追偿权,实际可追回之金额存在不确定因素。管理人在接下来的履职过程中将进一步查询主债务人、其他担保人的资产状况、履行能力等问题,而后决定是否启动诉追偿程序,包括但不限于:发函追讨、诉讼追讨等。如管理人认为无追讨可能性,就是否核销问题,建议授权债委会表决。

7. 股东出资

管理人在核查忠凯公司工商资料、财务账册时发现,发现忠凯公

司股东未履行出资义务的情形。管理人在接下来的履职过程中，将充分收集股东未履行出资义务的证据，以及股东的履行能力，通过包括但不限于发函或者诉讼方式向股东进行追缴，保证忠凯公司及债权人的利益。如管理人认为无追讨可能性，就是否核销问题，建议授权债委会表决。

以上财产管理方案，提请债权人会议表决。

常熟市忠凯包装材料有限公司管理人
二零一九年四月十二日

